

S.I.T.M. SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|--|--------------------------------|
| Sede in | VIA LUNGOLAGO 27 MOLVENO TN |
| Codice Fiscale | 00180390221 |
| Numero Rea | TN 41321 |
| P.I. | 00180390221 |
| Capitale Sociale Euro | 958.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 553000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Comune di Molveno |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 49.245 | 50.802 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 3.215.860 | 3.201.271 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 123.896 | 123.896 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 3.389.001 | 3.375.969 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 35.452 | 26.904 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 71.883 | 61.622 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 42.303 | 62.820 |
| Totale crediti | 114.186 | 124.442 |
| IV - Disponibilità liquide | 740.188 | 669.897 |
| Totale attivo circolante (C) | 889.826 | 821.243 |
| D) Ratei e risconti | 60.540 | 51.095 |
| Totale attivo | 4.339.367 | 4.248.307 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 958.000 | 958.000 |
| IV - Riserva legale | 75.950 | 63.437 |
| VI - Altre riserve | 1.265.139 | 1.027.387 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 283.812 | 250.266 |
| Totale patrimonio netto | 2.582.901 | 2.299.090 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 104.420 | 143.602 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 448.736 | 501.909 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 919.715 | 1.009.797 |
| Totale debiti | 1.368.451 | 1.511.706 |
| E) Ratei e risconti | 283.595 | 293.909 |
| Totale passivo | 4.339.367 | 4.248.307 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.477.919 | 2.267.688 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 13.450 | 1.000 |
| altri | 53.479 | 49.392 |
| Totale altri ricavi e proventi | 66.929 | 50.392 |
| Totale valore della produzione | 2.544.848 | 2.318.080 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 209.814 | 219.896 |
| 7) per servizi | 817.750 | 730.821 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 68.742 | 77.274 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 514.601 | 417.593 |
| b) oneri sociali | 165.616 | 163.480 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 36.654 | 32.130 |
| c) trattamento di fine rapporto | 29.872 | 29.832 |
| e) altri costi | 6.782 | 2.298 |
| Totale costi per il personale | 716.871 | 613.203 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 257.999 | 251.055 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.662 | 4.423 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 252.337 | 246.632 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | 459 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 257.999 | 251.514 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (8.547) | (299) |
| 14) oneri diversi di gestione | 34.789 | 17.112 |
| Totale costi della produzione | 2.097.418 | 1.909.521 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 447.430 | 408.559 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1.776 | 2.159 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1.776 | 2.159 |
| Totale altri proventi finanziari | 1.776 | 2.159 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 51.569 | 55.377 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 51.569 | 55.377 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (49.793) | (53.218) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 397.637 | 355.341 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 113.825 | 105.075 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 113.825 | 105.075 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 283.812 | 250.266 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

ignori Soci,

Il Comune di Molveno detiene l'intera partecipazione della società "in house" S.I.T.M. spa, che ha in gestione, mediante apposito contratto di servizio, il servizio pubblico di interesse generale costituito dalla gestione delle attività turistico sportive presenti nella zona del Lido di Molveno, prevalentemente di proprietà comunale, programmando il miglioramento delle infrastrutture turistico-sportivo, con particolare attenzione agli aspetti ambientali e paesaggistici, effettuando investimenti di miglioria, di manutenzione straordinaria e di realizzazione di nuove strutture.

La società mantiene il "Marchio Qualità Parco" rilasciato alla struttura ricettivo turistica ad opera del "Parco Naturale Adamello Brenta". La certificazione premia le aziende che rispondono ai requisiti di tutela ambientale e di legame con il territorio e che aderiscono alla cultura del medesimo Parco Naturale Adamello Brenta, concedendo l'uso del logo "Qualità Parco".

La società partecipa, in collaborazione con gli altri soggetti imprenditoriali dell'ambito turistico dell'Altopiano della Paganella, alle azioni turistiche di "marketing territoriale", curando in particolare gli utenti che frequentano il campeggio e gli impianti sportivi, mettendo a disposizione una specifica "Molveno Card" ai clienti delle strutture alberghiere ed extraalberghiere di Molveno.

Il contratto di servizio, che disciplina l'affidamento del servizio pubblico locale di gestione dell'impiantistica turistica e sportiva comunale tramite atto di concessione per la durata fino al 31 dicembre 2027, determina specifici obblighi e modalità di gestione, rispettando quanto previsto dalla normativa provinciale in materia.

L'operatività principale della società consiste nel mettere a disposizione dell'utenza turistica e sportiva che frequenta il territorio comunale, aree attrezzate per roulotte, tende e chalets/bungalow, oltre ad un'area attrezzata per la sosta camper.

L'attività consiste, inoltre, nella gestione della piscina comunale con annesso bar spiaggia, dei campi da tennis, della sala congressi, del palazzetto polifunzionale e palestra, del minigolf, del bocciodromo, del noleggio barche e pedalò e dei campi da calcio, basket e pallavolo. Inoltre cura la manutenzione del verde in zona lido e della spiaggia, fornendo un'intensa attività di servizio e di coordinamento delle realtà turistico locali.

Il 2018 è stato caratterizzato da un'ottima stagione estiva grazie al clima che ha consentito di ottenere ottimi risultati sia in termini di fatturato che di presenze turistiche.

Il campeggio rappresenta il core business della società ed evidenzia un incremento dei ricavi del 12% rispetto all'anno precedente. Sicuramente una fetta importante viene dagli ospiti stanziali e dalla presenza all'interno della struttura di bungalow che consentono di allungare la permanenza dei turisti nelle code di stagione e nel periodo invernale. Incremento significativo (+10%) viene dall'area balneare, questo dovuto principalmente alla buona stagione dal punto di vista meteorologico. In generale l'incremento dell'attività caratteristica della società è pari al 9%, passando da 2.267.688 € di ricavi a 2.477.919 €

La struttura societaria appare solida sia sotto l'aspetto economico che patrimoniale-finanziario e dimostra di poter garantire nel tempo buoni risultati, seppur condizionati dalle condizioni meteo. Questo consente la sostenibilità economico-finanziaria di nuovi investimenti. E' in fase di ultimazione la realizzazione della passsrella sul lago ed entro l'autunno inizierà la costruzione del centro benessere con annesso spazio di divertimenti per i più piccoli per garantire un servizio aggiuntivo sia agli ospiti del campeggio sia ai turisti locali e che consenta alla società di presentarsi con un'offerta turistica qualitativamente elevata.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 283.811,77..

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|---|----------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 20,00% |
| Costi di sviluppo | 20,00% |
| Brevetti e utilizzazione opere ingegno | 33,33% |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 20,00% |
| Lavori di miglioria | 3,00% |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 20,00% |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni non superiore a cinque anni..

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

I valori delle immobilizzazioni relative ai lavori di riqualificazione del campeggio sono stati ammortizzati sistematicamente in ogni esercizio sulla base dei piani di ammortamento tecnici determinati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, individuando la diversa durata della loro vita utile, che risulta determinata nel seguente modo:

| | | |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Chalets/bungalow | Edifici | Aliq. 3% (primo es. 1,5%) |
| Piazzole | Beni gratuitamente devolvibili | Aliq. 4% (attestaz.tecnica D.L.) |
| Asfaltatura strade campeggio | Beni gratuitamente devolvibili | Aliq. 6,67% (attestaz.tecnica D.L.) |
| Collettore fognature campeggio | Lavori di miglioria | Aliq. 3% (attestaz.tecnica D.L.) |
| Arredi su misua | Mobili e arredi | Aliq. 10% (primo es. 5%) |
| Elettrodomestici | Impianti specifici | Aliq. 12% (primo es. 6%) |

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la non significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 408.131 | 6.380.499 | 123.896 | 6.912.526 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 357.329 | 3.179.228 | | 3.536.557 |
| Valore di bilancio | 50.802 | 3.201.271 | 123.896 | 3.375.969 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 4.105 | 343.664 | - | 347.769 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 88.625 | - | 88.625 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.662 | 252.337 | | 257.999 |
| Totale variazioni | (1.557) | 2.702 | - | 1.145 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 412.236 | 6.635.538 | 123.896 | 7.171.670 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 362.991 | 3.419.678 | | 3.782.669 |
| Valore di bilancio | 49.245 | 3.215.860 | 123.896 | 3.389.001 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Rimanenze</i> | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|----------|----------|---------------|---------------|--------------|----|
| Rimanenze di merci | 26.904 | 35.452 | - | - | 26.904 | 35.452 | 8.548 | 32 |
| Totale | 26.904 | 35.452 | - | - | 26.904 | 35.452 | 8.548 | |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Crediti | 114.186 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 71.883 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 42.303 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-----------|
| <i>Capitale</i> | | | | | | | | | |
| | Capitale sociale | 958.000 | - | - | - | - | 958.000 | - | - |
| | Totale | 958.000 | - | - | - | - | 958.000 | - | |
| <i>Riserva legale</i> | | | | | | | | | |
| | Riserva legale | 63.437 | 12.513 | - | - | - | 75.950 | 12.513 | 20 |
| | Totale | 63.437 | 12.513 | - | - | - | 75.950 | 12.513 | |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | | | | | |
| | Riserva distribuibile | 31.617 | - | - | - | - | 31.617 | - | - |
| | Riserva non distribuibile | 84.998 | - | - | - | - | 84.998 | - | - |
| | Riserva straordinaria | 910.773 | 237.753 | - | - | - | 1.148.526 | 237.753 | 26 |
| | Arrotondamento | - | | | | | 2- | 2- | |
| | Totale | 1.027.388 | 237.753 | - | - | - | 1.265.139 | 237.751 | |
| <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i> | | | | | | | | | |
| | Utile d'esercizio | 250.266 | 283.812 | - | - | 250.266 | 283.812 | 33.546 | 13 |
| | Totale | 250.266 | 283.812 | - | - | 250.266 | 283.812 | 33.546 | |

Debiti

I debiti sono stati espote in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Debiti | 1.368.451 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 448.736 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 420.001 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | 499.714 | - | - | - |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|---|---------------|
| Ammontare | 1.368.451 | 1.368.451 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 3 |
| Operai | 3 |
| Altri dipendenti | 15 |
| Totale Dipendenti | 21 |

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 16.614 | 10.272 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società appartiene è una società in house del Comune di Molveno che detiene l'intero capitale sociale e pertanto soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che ha ricevuto 40.509 euro dal Comune di Molveno per servizi di gestione e 21.804 euro dalla Provincia Autonoma di Trento per contributi L.P. 6/99.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:
euro 14.190,58 a riserva legale;
euro 269.621,19 a riserva straordinaria..

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Molveno, 29/03/2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Donini Lorenzo